

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA S NEOVISNO IZRAŽENIM UVJERENJEM

Upravi društva Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.:

### Djelokrug

Na temelju ugovora sklopljenog s društvom Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d. („Društvo“) dana 16. studenog 2022. godine, pregledali smo priloženi prikaz dodatnog izvješća Društva na dan 31. prosinca 2022. godine („Prikaz“) za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga („Agencija“). Prikaz je pripremila Uprava Društva („Uprava“) sukladno Zakonu o dobrovoljnim mirovinskim fondovima (NN 19/14, 29/18, 115/18) i Zakonu o obveznim mirovinskim fondovima (NN 19/14, 93/15, 64/18, 115/18, 58/20) („Zakoni“) te Pravilniku o regulatornom kapitalu i tehničkim pričuvama društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (NN 68/14, 41/17, 112/2019, 146/22) i Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN 60/14, 39/17, 146/22) („Pravilnici“; te zajedno sa zakonima: „Zakoni i propisi doneseni na temelju Zakona“).

### Odgovornost Uprave za Prikaz

Uprava je odgovorna za sastavljanje Prikaza u skladu sa Zakonima i propisima donesenim na temelju Zakona i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanje Prikaza koji su bez značajno pogrešnih prikaza uslijed prijave i pogreške.

### Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o predmetu ispitivanja na temelju postupaka koje smo proveli i dokaza koje smo pribavili. Obavili smo naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja u skladu s *Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjen) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija* („MSIU 3000“). Navedeni standard zahtijeva da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo i obavimo naše postupke kako bismo stekli ograničeno uvjerenje i izrazili zaključak o predmetu ispitivanja, uzimajući u obzir primjenjivi kriterij za ispitivanje.

### Predmet ispitivanja i primjenjivi kriterij za ispitivanje

U okviru našeg angažmana, obavili smo planirane postupke nad Prikazom kako bismo procijenili njegovu usklađenost sa Zakonima i propisima donesenim na temelju Zakona te njegovu usklađenost, u svim usporedivim stavkama, s revidiranim financijskim izvještajima Društva za 2022. godinu.

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA S NEOVISNO IZRAŽENIM UVJERENJEM (nastavak)

### Naša neovisnost i upravljanje kvalitetom

Angažman smo obavili u skladu sa zahtjevima u pogledu neovisnosti i etičkim zahtjevima Kodeksa etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) („Kodeks“) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe. Kodeks je utemeljen na načelima integriteta, objektivnosti, stručnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja. Postupamo sukladno *Međunarodnom standardu upravljanja kvalitetom, revidiranja, uvida, ostalih izražavanja uvjerenja i povezanih usluga* („MSUK 1“) i u skladu s njim održavamo sveobuhvatan sustav upravljanja kvalitetom, uključujući dokumentirane politike i postupke za usklađenost s etičkim zahtjevima, profesionalnim standardima te primjenjivim zakonskim i regulatornim zahtjevima.

### Sažetak obavljenog posla

U okviru našeg angažmana obavili smo, između ostalog, sljedeće postupke:

- razgovori s Upravom i drugim osobama u Društvu kako bismo se upoznali s postupcima koje Društvo koristi za identifikaciju te ispitivanje potpunosti i točnost stavki koje je potrebno uključiti u Prikaz,
- specifične procedure, na usporedivim stavkama, kako bismo provjerili usklađenosti financijskih informacija unutar Prikaza s revidiranim financijskim izvještajima za 2022. godinu s onim navedenom u Prikazu,
- ispitali članove Uprave Društva o Prikazu i rizicima koji su s njim povezani.

Priroda i opseg naših postupaka određeni su u smislu procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo stekli ograničeno uvjerenje. Postupci koji se primjenjuju u sklopu angažmana izražavanja ograničenog uvjerenja razlikuju se prema vrsti, trajanju i obuhvatu od onih koji se primjenjuju u okviru angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja. To znači da je stupanj uvjerenja stečen primjenom angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja znatno niži od onoga koji bi bio stečen obavljanjem angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja.

### Zaključak

Temeljem obavljenih postupaka i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako Prikaz:

- nije sastavljen u skladu sa Zakonima i propisima donesenim na temelju Zakona i
- nije usklađen, u svim usporedivim stavkama, s revidiranim financijskim izvještajima za 2022. godinu.

### Ostala pitanja

#### Revizija financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine o kojima smo u našem Izvješću neovisnog revizora od 31. ožujka 2023. godine izrazili nemodificirano mišljenje.

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA S NEOVISNO IZRAŽENIM UVJERENJEM (nastavak)

### Ograničenja

- Naše Izvješće s neovisno izraženim uvjerenjem sastavljeno je isključivo za potrebe Društva i podnošenje Agenciji, na način uređen Zakonima i propisima na temelju Zakona, te se ne smije dijeliti trećim stranama niti ga treće strane smiju koristiti bez naše izričite prethodne suglasnosti.
- Prilikom obavljanja naših postupaka bili smo ograničeni na podatke dobivene od Društva.
- U slučaju dodatnih informacija ili podataka koji nam nisu dostavljeni, ili u slučaju obmanjujućih usmenih ili pisanih izjava ili objašnjenja, naši nalazi, tumačenja ili zaključci u našem Izvješću s neovisno izraženim uvjerenjem mogu biti nepotpuni ili mogu rezultirati potrebom za dodatnim postupcima koji nisu uključeni u opseg ovog angažmana.



**Katarina Kadunc**

Direktor i ovlaštenu revizor



Deloitte d.o.o.

27. travnja 2023. godine

Radnička cesta 80,

10 000 Zagreb,

Republika Hrvatska

## Izjava Uprave

Izjavljujemo da su ovi izvještaji sastavljeni sukladno Zakonu o dobrovoljnim mirovinskim fondovima (NN 19/14, 29/18, 115/18) i Pravilniku o regulatornom kapitalu i tehničkim pričuvama društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (NN 68/14, 41/17, 112/19 i 146/22), te Zakonu o obveznim mirovinskim fondovima (NN 19/14, 93/15, 64/18, 115/18, 58/20) i Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN 60/14, 39/17 i 146/22), te ih smatramo potpunim i istinitim.

U prilogu dostavljamo sljedeće:

1. Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga

**Predsjednik Uprave**

Gordan Šumanović



Zagreb, 27. travnja 2023. godine

**Članica Uprave**

Eva Horvat



**Član Uprave**

Bojan Vuković



**Raiffeisen**  
**MIROVINSKO DRUŠTVO**  
Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim  
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.  
Zagreb, Petrinjska 59

Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala društva za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izvještaj o izračunu kapitala

Naziv društva: **Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.**

OIB društva: **14148900600**

Datum: **31.12.2022**

Oznaka: **2090**

<b>1. STAVKE KAPITALA</b>	<b>0,00</b>
1.1. Uplaćene redovne dionice	143.445.300,00
1.2. Uplaćeni poslovni udjeli	0,00
<b>1.3. Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja =1.3.1.+1.3.2.+1.1.3.3.</b>	<b>7.172.265,00</b>
1.3.1. zakonske rezerve	7.172.265,00
1.3.2. statutarne rezerve	0,00
1.3.3. ostale rezerve	0,00
1.4. Rezerve kapitala	0,00
1.5. Zadržana dobit	6.645.244,06
1.6. Dobit tekuće godine (na osnovu godišnjih financijskih izvještaja)	0,00
<b>1.7. Zbroj stavki (1.1. do 1.6.) =1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.+1.6.</b>	<b>157.262.809,06</b>
<b>2. Odbitne stavke kapitala</b>	<b>0,00</b>
2.1. Nelikvidna sredstva	-647.182,79
2.2. Udjeli u drugim mirovinskim društvima	0,00
2.3. Gubici u ovisnim društvima	0,00
2.4. Dospjela potraživanja	0,00
2.5. Imovina koju je mirovinsko društvo steklo, a koja nije u skladu sa člankom 26. stavkom 1. i 2. Zakona	0,00
2.6. Zadržani gubici proteklih godina utvrđeni na osnovi revidiranih godišnjih financijskih izvještaja	0,00
2.7. Gubitak tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovu financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	0,00
2.8. Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00
2.9. Negativne neto revalorizacijske rezerve	0,00
<b>2.10. Zbroj stavki (od 2.1. do 2.9.)</b>	<b>-647.182,79</b>
<b>I. KAPITAL</b>	<b>156.615.626,27</b>
A.KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 1. PRAVILNIKA	40.000.000,00
B.KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA	55.000.000,00
<b>II. Višak (+)/manjak (-) kapitala =I.- Max(A., B.)</b>	<b>101.615.626,27</b>
3. Financijska imovina mirovinskog društva	0,00
3.1. Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 1. Zakona	14.988.675,00
3.2. Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 2. Zakona	0,00
Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 8. Zakona	106.852.500,39
<b>3.4. Zbroj stavki (od 3.1 do 3.3.)</b>	<b>121.841.175,39</b>
<b>IV. Kapital sukladno članku 26. stavak 3. Zakona = 3.4. – Max (A., B.)</b>	<b>66.841.175,39</b>

**Izveštaj o izračunu regulatornog kapitala društva za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima**

<b>4. Dodatne informacije</b>	<b>0,00</b>
4.1. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	0,00
4.2. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	55.566.403,70
4.3. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0,00
4.4. Neuključena dobit tekuće godine	47.958.843,76
4.5. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00

Odobrila i potpisala Uprava, u ime Društva Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.

**Predsjednik Uprave**

Gordan Šumanović

Zagreb, 27. travnja 2023. godine

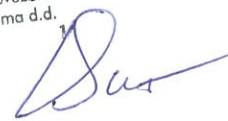
**Članica Uprave**

Eva Horvat



**Član Uprave**

Bojan Vuković



 **Raiffeisen**  
**MIROVINSKO DRUŠTVO**  
Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim  
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.  
Zagreb, Petrinjska 59